RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de POITIERS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 D 00502
Numéro SIREN : 781 504 329
Nom ou dénomination : SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE CENTRE OUEST CEREALES

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2018 sous le numéro de dépôt 275

Greffe du tribunal de commerce de Poitiers : dépôt N°275 en date du 25/01/2018

De la graine au biodiesel

Centre Ouest Céréales

n° de dépôt 275

25 JAN. 2018

n° de gestion 02D502

n° de facture

n° de chrono

# Centre Ouest Céréales

## Bilan
## Exercice 2016 /2017

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Zae Chalembert Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél 05 49 37 36 36 Fax 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : N2558
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

# Bilan actif

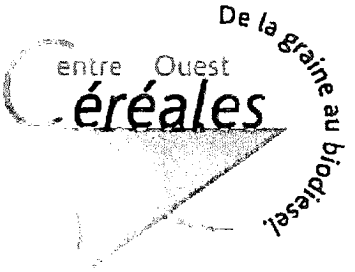
CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2017

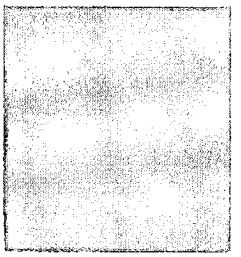
| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 30/06/17 | Net au 30/06/16 |
|---|---|---|---|---|
| ACTIF | | | | |
| **CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 604 300 | 533 933 | 70 367 | 26 559 |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | 13 855 167 | 4 461 403 | 9 393 764 | 8 809 807 |
| Constructions | 57 469 053 | 43 581 297 | 13 887 756 | 15 151 234 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 38 387 950 | 29 641 736 | 8 746 214 | 10 100 025 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 568 238 | 3 113 983 | 454 256 | 392 230 |
| Immob. en cours / Avances & acomptes | 1 682 272 | | 1 682 272 | 408 126 |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | 591 475 | | 591 475 | 588 065 |
| Autres titres immobilisés | 56 187 | | 56 187 | 115 457 |
| Prêts | 40 673 | | 40 673 | 74 188 |
| Autres immobilisations financières | 2 553 275 | | 2 553 275 | 2 430 034 |
| **TOTAL ACTIF IMMOBILISE** | **118 808 589** | **81 332 351** | **37 476 238** | **38 095 725** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 17 167 461 | | 17 167 461 | 14 193 690 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | 5 941 188 | | 5 941 188 | 6 572 220 |
| Marchandises | 6 654 419 | | 6 654 419 | 6 709 365 |
| **Créances** | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 17 405 914 | 229 635 | 17 176 279 | 16 344 232 |
| Fournisseurs débiteurs | 1 511 877 | | 1 511 877 | 1 762 800 |
| Personnel | | | | 12 342 |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 1 262 300 | | 1 262 300 | 818 430 |
| Autres créances | 25 013 645 | 879 887 | 24 133 759 | 22 713 462 |
| **Divers** | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 802 989 | | 802 989 | 414 566 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 597 265 | | 1 597 265 | 5 754 944 |
| Charges constatées d'avance | 1 834 682 | | 1 834 682 | 1 564 152 |
| **TOTAL ACTIF CIRCULANT** | **79 191 740** | **1 109 522** | **78 082 218** | **76 860 203** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL ACTIF** | **198 000 330** | **82 441 873** | **115 558 456** | **114 955 928** |

# Bilan passif

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2017

| | Net au 30/06/17 | Net au 30/06/16 |
|---|---|---|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 15 180 263 | 15 388 739 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserve légale | 6 525 810 | 6 308 168 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | 63 843 |
| Réserves réglementées | 1 646 269 | 1 646 269 |
| Autres réserves | 23 887 487 | 22 824 107 |
| Report à nouveau | -6 159 896 | -4 981 051 |
| ***Résultat de l'exercice*** | ***590 917*** | ***245 000*** |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| **TOTAL CAPITAUX PROPRES** | **41 670 851** | **41 495 075** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| **TOTAL AUTRES FONDS PROPRES** | | |
| Provisions pour risques | 89 299 | 82 335 |
| Provisions pour charges | 525 904 | 787 567 |
| **TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **615 203** | **869 902** |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| *Emprunts* | *17 320 726* | *13 040 976* |
| *Découverts et concours bancaires* | *17 431 173* | *19 018 690* |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 34 751 899 | 32 059 666 |
| Emprunts et dettes financières diverses | 942 568 | 903 809 |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 14 647 025 | 12 484 623 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 8 897 | 390 696 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 17 290 385 | 20 213 335 |
| *Personnel* | *1 403 930* | *1 051 531* |
| *Organismes sociaux* | *1 400 022* | *823 081* |
| *Etat, Impôts sur les bénéfices* | | |
| *Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires* | *483 202* | *1 225 426* |
| *Etat, Obligations cautionnées* | | |
| *Autres dettes fiscales et sociales* | *380 384* | *1 771 968* |
| Dettes fiscales et sociales | 3 667 538 | 4 872 006 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 968 933 | 491 257 |
| Autres dettes | 601 858 | 873 908 |
| Produits constatés d'avance | 393 300 | 301 650 |
| **TOTAL DETTES** | **73 272 402** | **72 590 950** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **TOTAL PASSIF** | **115 558 456** | **114 955 928** |



# Centre Ouest Céréales

# Compte de résultat
# Exercice 2016 /2017

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail : coc@coc86.fr

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : N2558
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

# COMPTE DE RESULTAT

CENTRE OUEST CEREALES sca — Etats de synthèse au 30/06/2017

| | du 01/07/16 au 30/06/17 12 mois | % | du 01/07/15 au 30/06/16 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS** | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 44 031 976 | 19,75 | 53 372 939 | 20,80 | -9 340 963 | -17,50 |
| Production vendue | 178 928 564 | 80,25 | 203 255 008 | 79,20 | -24 326 444 | -11,97 |
| Production stockée | -631 033 | -0,28 | 2 642 920 | 1,03 | -3 273 953 | -123,88 |
| Subventions d'exploitation | 29 382 | 0,01 | 558 739 | 0,22 | -529 357 | -94,74 |
| Autres produits | 889 414 | 0,40 | 3 177 965 | 1,24 | -2 288 552 | -72,01 |
| Total | 223 248 304 | 100,13 | 263 007 572 | 102,49 | -39 759 268 | -15,12 |
| **CONSOMMATION M/SES & MAT** | | | | | | |
| Achats de marchandises | 33 682 463 | 15,11 | 40 219 798 | 15,67 | -6 537 334 | -16,25 |
| Variation de stock (m/ses) | 54 946 | 0,02 | 1 134 471 | 0,44 | -1 079 525 | -95,16 |
| Achats de m.p & aut.approv. | 160 418 184 | 71,95 | 190 461 035 | 74,22 | -30 042 851 | -15,77 |
| Variation de stock (m.p.) | -2 973 771 | -1,33 | -1 476 361 | -0,58 | -1 497 410 | 101,43 |
| Autres achats & charges externes | 17 219 100 | 7,72 | 19 300 499 | 7,52 | -2 081 399 | -10,78 |
| Total | 208 400 923 | 93,47 | 249 639 441 | 97,28 | -41 238 519 | -16,52 |
| **MARGE SUR M/SES & MAT** | **14 847 381** | **6,66** | **13 368 131** | **5,21** | **1 479 251** | **11,07** |
| **CHARGES** | | | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 679 108 | 0,30 | 477 395 | 0,19 | 201 713 | 42,25 |
| Salaires et Traitements | 4 803 823 | 2,15 | 5 626 201 | 2,19 | -822 379 | -14,62 |
| Charges sociales | 2 305 856 | 1,03 | 2 562 666 | 1,00 | -256 810 | -10,02 |
| Amortissements et provisions | 5 659 581 | 2,54 | 5 438 439 | 2,12 | 221 142 | 4,07 |
| Autres charges | 98 159 | 0,04 | 43 316 | 0,02 | 54 843 | 126,61 |
| Total | 13 546 526 | 6,08 | 14 148 017 | 5,51 | -601 491 | -4,25 |
| **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **1 300 856** | **0,58** | **-779 886** | **-0,30** | **2 080 742** | **-266,80** |
| Produits financiers | 1 033 720 | 0,46 | 549 020 | 0,21 | 484 700 | 88,28 |
| Charges financières | 1 628 165 | 0,73 | 1 194 909 | 0,47 | 433 255 | 36,26 |
| Résultat financier | -594 445 | -0,27 | -645 889 | -0,25 | 51 444 | -7,96 |
| Opérations en commun | | | -1 426 | | 1 426 | -100,00 |
| **RESULTAT COURANT** | **706 411** | **0,32** | **-1 427 201** | **-0,56** | **2 133 612** | **-149,50** |
| Produits exceptionnels | 446 249 | 0,20 | 2 181 844 | 0,85 | -1 735 594 | -79,55 |
| Charges exceptionnelles | 409 150 | 0,18 | 334 330 | 0,13 | 74 820 | 22,38 |
| Résultat exceptionnel | 37 099 | 0,02 | 1 847 513 | 0,72 | -1 810 414 | -97,99 |
| Participation des salariés | 149 417 | 0,07 | 170 160 | 0,07 | -20 742 | -12,19 |
| Impôts sur les bénéfices | 3 176 | | 5 153 | | -1 977 | -38,37 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **590 917** | **0,27** | **245 000** | **0,10** | **345 917** | **141,19** |

De la graine au biodiesel

centre Ouest céréales

# Centre Ouest Céréales

# Annexe
# Exercice 2016 /2017

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél 05 49 37 36 36 - Fax : 05 49 37 36 00
E-mail coc@coc86.fr

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : N2558
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B P 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05 49 37 36 36 - 05 49 37 36 00
e mail coc@coc86.fr

# FICHE SIGNALETIQUE

| | | |
|---|---|---|
| Forme juridique | S.C.A. Société coopérative agricole à capital variable | |
| Siège social | ZAE de Chalembert, rue Blaise Pascal<br>86130 JAUNAY CLAN | |
| Agrément ministériel : | 11 822 | date d'obtention le 10 décembre 2015 |
| Numéro ONIC : | 86 008 | |
| Numéro ONIOL : | 028 C 86 | |
| SIRET : | 781 504 329 | SIREN 781 504 329 00025 |
| Code APE : | 4621Z | Identifiant TVA : FR 10 781 504 329 |
| N° Agrément Phytosanitaire : PC00843 | | |
| N° employeur MSA : | 9 89 10 86 001 779 | |

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément :

• Aux dispositions des articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce ;

• Aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France : le règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, modifiant le règlement 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, a été homologué par arrêté du 26 décembre 2016.

Le bilan de l'exercice présente un total de 115 558 456 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable bénéficiaire de 590 916 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er juillet 2016 au 30 juin 2017. L'exercice de comparaison a une durée de 12 mois, s'étendant sur la période du 1er juillet 2015 au 30 juin 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base qui sont :

→ Continuité de l'exploitation,
→ Permanence des méthodes comptables d'un exercice à un autre,
→ Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. L'exercice comptable correspond à une récolte.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P 10036– 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05 49 37 36 36 – 05 49 37 36 00
e mail coc@coc86.fr

## EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Activité de la coopérative

L'exercice a été marqué par une baisse significative de la collecte de céréales, de -26.5% par rapport à l'exercice précédent. Soit 466 568 tonnes collectées issues de la récolte 2016 contre 634 900 tonnes collectées issues de la récolte 2015.

Activité de la filiale : COC TRADE SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 61 830 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable de 0 €. Cette filiale ne présente plus aucune activité opérationnelle.

Ces chiffres tiennent compte d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune mentionné hors bilan, dans les engagements reçus par Centre Ouest Céréales, pour un montant de 13,7 K€. Soit un engagement total de COC Trade de 7 577 K€.

Activité de la filiale : COL SASU

Premier exercice complet de 12 mois pour la filiale COL. Le bilan de l'exercice présente un total de 1 889 971 € et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 23 325 €.

Comptes consolidés

Centre Ouest Céréales établit pour la première fois une consolidation des comptes des sociétés du groupe au 30 Juin 2017.

Les principales méthodes utilisées sont :

## IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles correspondent aux logiciels informatiques.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et les durées utilisées sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| - logiciels | 1 à 5 ans |
| - autres incorporels | 5 ans et 10 ans |

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations et en tenant compte de la durée résiduelle d'utilisation pour les biens d'occasion :

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B P 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05 49 37 36 36 – 05 49 37 36 00
e mail cocs@coc86.fr

| | |
|---|---|
| ⇨ construction | 10 ou 20 ans |
| ⇨ agencements et aménagement des locaux | 15 ans |
| ⇨ matériel et outillage : | 3 à 15 ans |
| ⇨ autres matériels de transport : | 4 ans à 10 ans |
| ⇨ matériel de bureau et informatique : | 4 à 10 ans |

L'amortissement par composants est pratiqué sur les éléments significatifs.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS ET EN-COURS

Les produits d'approvisionnements vendus en l'état aux sociétaires de la coopérative ont été évalués selon la méthode FIFO, premier entré - premier sorti.

Les produits du sol provenant de l'apport des sociétaires livreurs ou provenant d'achats extérieurs ont été évalués à leur prix de vente lorsque, à la clôture de l'exercice, les produits concernés ont déjà fait l'objet d'un contrat de vente à un acheteur (même si la livraison n'a pas encore eu lieu). Cette méthode, bien que dérogatoire aux conventions citées plus haut, est utilisée de manière à rattacher la marge et le résultat dégagés sur les opérations de commercialisation des produits apportés par les coopérateurs à l'année de récolte.

Les produits du sol en stock n'ayant pas fait l'objet d'un contrat de vente sont valorisés au prix de marché à la clôture de l'exercice.

Les mêmes principes sont appliqués pour les produits finis provenant de l'activité industrielle (huile, tourteaux, glycérine, acide gras et biodiesel).

Les stocks de colza et tournesol destinés à l'activité industrielle ont été évalués à partir du prix de vente des produits finis ramené à la graine, après déduction du coût du processus industriel.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P 10036– 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05 49 37 36 36 – 05 49 37 36 00
e-mail coc@coc86.fr

## CAPITAUX PROPRES

| (en K€) | 30/06/2016 | Affectation résultat 2016 | Résultat 2017 | Mouvement sur capital | 30/06/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 15 389 | | | -208 | 15 180 |
| Réserves + Primes | 30 842 | 1 217 | | | 32 060 |
| Report à nouveau | -4 981 | -1 179 | | | -6 160 |
| Résultat | 245 | -245 | 591 | | 591 |
| *Dividendes* | | *207* | | | |
| **Capitaux propres** | **41 495** | **(0)** | **591** | **(208)** | **41 671** |

## CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Pour information

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes et figurant au compte de résultat de l'exercice est de 55 526euros.

## DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## PROVISION RETRAITE

La provision pour indemnité de départ en retraite est calculée dans le cadre d'un départ du salarié à 62 ans, à son initiative, et sur la base d'une probabilité de présence à 100 % à l'âge de la retraite.

La méthode de calcul de la provision pour indemnités de départ en retraite a été affinée à la clôture de l'exercice 2017 pour tenir compte d'un calcul actuariel.

La provision est calculée charges patronales incluses. La provision constatée au 30/06/16 était de 787 567 €, elle est au 30/06/17 de 525 904 €.

## PROVISIONS EXCEPTIONNELLES

Une nouvelle provision pour litige salarié a été dotée à hauteur de 6 964 €, portant le total des provisions au 30 juin 2017 à 89 299€.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B P. 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05 49.37 36 36 – 05 49.37 36 00
e mail coc@coc86.fr

## COMPTABILISATION DES OPERATIONS DE COUVERTURE A TERME (SWAP, MATIF..)

Les résultats des opérations de couverture de prix à l'achat ou à la vente sont rattachés aux périodes pour lesquelles ces couvertures ont été conclues.

Les résultats dégagés au 30 juin 2017 sont les suivants :
Graines: + 382 K€, Biodiesel : - 266 K€ Tourteaux de Colza : + 37 K€.

Les charges et produits engagés au 30 juin 2017 pour la couverture de la récolte 2017 soit, une charge de 976 K€ et un produit de 393 K€ ont été inscrits respectivement en charges et produits constatés d'avance.

Les engagements hors bilan liés à nos instruments financiers représentent une perte potentielle de 234 100€, sur des options :

| | Achat | Vente | Types d'option | G/P potentiel Option |
|---|---|---|---|---|
| BLE TENDRE | 500 | 0 | PUT | 250 |
| BLE TENDRE | 0 | 100 | CALL | - 40 200 |
| COLZA | 0 | 600 | PUT | - 194 150 |
| **TOTAL HORS BILAN** | | | | **- 234 100** |

## INTERESSEMENT

Un intéressement a été comptabilisé à hauteur de 179 301 € dans les comptes de l'exercice clos au 30 juin 2017.

## ENTREPRISES LIEES

| | COC TRADE | COL |
|---|---|---|
| Capital social | 50 000 | 25 800 |
| Réserves et report à nouveau | (14 524) | |
| Quote-part du capital détenu | 100 % | 100 % |
| Valeur des titres | 50 000 | 267 394 |
| Montant du compte courant | 24 847 | 837 259 |
| Résultat du dernier exercice clos | 0 | 23 325 |

| Poste du bilan impacté | COC TRADE | COL |
|---|---|---|
| Loyers | 12 000 | 20 000 |
| Charge exceptionnelle | 13 719 | |
| Prestations de transport | | (3 277 923) |
| Prestations de services Support | | 30 000 |

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B P 10036- 86131 JAUNAY CLAN CEDEX
☎ 05 49 37 36 36 05 49 37 36 00
e mail coc@coc86.fr

## EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

## DETAIL DU CHIFFRE D'AFFAIRES ET PRODUITS LIES

30/06/17

| | *Prix de base* | *Majos mensuelles et autres* | *sous total* | *Transport s/ ventes et prod Annexes* | *C A NET* |
|---|---|---|---|---|---|
| Ventes de produits du sol | | | | | |
| BLE TENDRE | 35 400 146 | 1 740 784 | 37 140 930 | (1 309 040) | 35 831 890 |
| BLE DUR | 2 604 165 | 74 628 | 2 678 794 | (188 315) | 2 490 479 |
| ORGE FOURRAGERES | 9 394 321 | (179 364) | 9 214 957 | (618 830) | 8 596 127 |
| ORGE BRASSICOLE | 272 244 | 8 742 | 280 986 | (16 894) | 264 092 |
| MAIS | 9 870 738 | 576 402 | 10 447 141 | (329 323) | 10 117 818 |
| COLZA (transfert usine et divers) | 96 712 105 | 17 845 | 96 729 950 | (133 362) | 96 596 588 |
| | 154 253 720 | 2 239 039 | 156 492 758 | (2 595 765) | 153 896 994 |
| TOURNESOL | 7 584 808 | 61 202 | 7 646 010 | (81 222) | 7 564 787 |
| POIS | 109 822 | 2 138 | 111 960 | (4 350) | 107 610 |
| SOJA (transfert usine et divers) | 7 99[illegible] | 0 | 325 848 | 0 | 325 848 |
| TRITICALE ET SARRAZIN | 13 834 | 0 | 13 834 | 0 | 13 834 |
| SORGHO | 35 913 | 1 270 | 37 183 | (413) | 36 771 |
| MILLET | 208 026 | 640 | 208 667 | (2 563) | 206 103 |
| SORGHO | 4 870 | 0 | 4 870 | (994) | 3 876 |
| AVOINE ET SEIGLE | 24 420 | 0 | 24 420 | (84) | 24 335 |
| DIVERS | 191 701 | 5 719 | 197 419 | 64 346 | 261 765 |
| **C.A. Produits du sol** | **162 435 105** | **2 310 009** | **165 062 970** | **(2 621 046)** | **162 441 924** |
| Ventes industrielles | | | | | |
| BIODIESEL | | | 69 655 925 | (1 665 832) | 67 990 093 |
| GLYCERINE & ACIDE GRAS | | | 2 588 704 | (72 706) | 2 515 999 |
| HUILES & TOURTEAUX | | | 40 460 839 | (525 159) | 39 935 680 |
| **C.A. Industriel** | | | **112 705 468** | **(2 263 697)** | **110 441 772** |

| Cessions d'approvisionnements | *VENTES aux T.N.A.* | *VENTES aux adhérents* | *VENTES "circuit long"* | *Total Appros* |
|---|---|---|---|---|
| ENGRAIS | 3 378 | 18 084 832 | | 18 088 209 |
| PHYTOS | 1 259 | 18 768 [illegible]66 | | 18 769 425 |
| SEMENCES (hors production de la station) | [illegible] 188 | 5 842 961 | 305 102 | 6 149 251 |
| QUINCAILLERIE | [illegible]98 | 56 283 | | 56 481 |
| ALIMENTS DU BETAIL | [illegible]2 187 | 599 613 | | 611 800 |
| PRESTATIONS DE SERVICE | 0 | 135 518 | | 135 518 |
| **Chiffre d'affaires Appros** | **18 210** | **43 487 373** | **305 102** | **43 810 685** |

| Production de semences certifiées | *Production* | *Ventes* | *Total Semences* |
|---|---|---|---|
| BLE TENDRE | 723 203 | 223 438 | 946 641 |
| ORGE | 418 447 | 81 664 | 500 111 |
| BLE DUR | 253 899 | | 253 899 |
| **Semences certifiées** | **1 395 549** | **305 102** | **1 700 651** |

## Détail des mouvements en quantités de produits du sol

| Quantités exprimées en tonnes | BLE TENDRE | BLE DUR | MAIS | COLZAS ALIMEN-TAIRE | TOURNESOLS ALIMEN-TAIRE | TOURNESOLS OLEIQUE | POIS | MILLET | SORGHO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stock initial | 5 993 | 13 349 | 23 808 | 5 727 | 661 | 3 406 | 3 | 399 | 0 |
| Apports des adhérents | 227 639 | 8 932 | 61 446 | 83 788 | 793 | 16 234 | 708 | 362 | 105 |
| Apports des coopératives adhérentes | | | | 89 366 | | | | | |
| Semences remises en conso (*) | | | | | | | | | |
| Achats extérieurs | 4 700 | | | 62 435 | | 133 | | 79 | |
| Excédents | 2 666 | 1 950 | 1 457 | 1 009 | 12 | 428 | | 123 | |
| Freintes | | | | | | | (4) | | (20) |
| | 240 998 | 24 230 | 86 711 | 242 325 | 1 466 | 20 201 | 707 | 964 | 84 |
| Ventes livrées | 230 754 | 10 301 | 63 811 | 231 942 | 1 176 | 16 496 | 507 | 764 | 31 |
| Stock final | 10 244 | 13 929 | 22 901 | 10 383 | 290 | 3 705 | 200 | 200 | 53 |
| | **240 998** | **24 230** | **86 711** | **242 325** | **1 466** | **20 201** | **707** | **964** | **84** |

| | ORGE FOURRAGERE | ORGE BRASSICOLE | AVOINE | FEVEROLE | SARRAZIN | TRITICALE | SOJA | SEMENCES | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stock initial | 414 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 098 | |
| Apports des adhérents | 63 715 | 1 342 | 156 | 237 | 33 | 615 | 272 | 2 388 | |
| Semences remises en conso (*) | 8 | | | | | | | (8) | |
| Achats extérieurs | | | | | | | 623 | 286 | |
| Excédents | 1 175 | | 5 | | | | | | |
| Freintes | | | | (6) | (3) | | (14) | | |
| | 65 312 | 1 342 | 162 | 231 | 30 | 615 | 880 | 3 764 | |
| Ventes livrées | 63 961 | 1 342 | 155 | 231 | 30 | 615 | | 2 991 | |
| Stock final | 1 351 | | 7 | 0 | 0 | | 880 | 772 | |
| | **65 312** | **1 342** | **162** | **231** | **30** | **615** | **880** | **3 763** | |

| | LIN | LUPIN | avoine BIO | Mais C2 | Sarrazin BIO | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stock initial | | | | | | **54 857** |
| Apports des adhérents | 75 | 37 | 58 | 13 | 6 | **468 956** |
| Apports des coopératives adhérentes | | | | | | **89 366** |
| Semences remises en conso (*) | | | | | | **0** |
| Achats extérieurs | | | | | | **68 256** |
| Excédents | | | | | | **8 825** |
| Freintes | (4) | | (1) | | | **(52)** |
| | 72 | 37 | 57 | 13 | 6 | **690 207** |
| Ventes livrées | 72 | 37 | 57 | 13 | 6 | **625 291** |
| Stock final | | 0 | | | | **64 916** |
| | **72** | **37** | **57** | **13** | **6** | **690 207** |

## Immobilisations ( Valeurs brutes) 30/06/17

| | Début exercice | Acquisition | Cession ou sortie | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Concessions, brevets, logiciels | 514 362 | 89 938 | | 604 300 |
| Sous-total I - Incorporels | 514 362 | 89 938 | 0 | 604 300 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | 748 224 | 24 000 | | 772 224 |
| Agencements et aménagemt terrains | 11 694 064 | 1 388 879 | | 13 082 943 |
| Terrains | 12 442 288 | 1 412 879 | 0 | 13 855 167 |
| Constructions Silos | 40 857 981 | 490 816 | | 41 348 797 |
| Constructions Appros | 7 700 072 | 56 519 | | 7 756 591 |
| Mixtes | 1 718 068 | 8 571 | | 1 726 638 |
| Constructions Trituration | 4 191 155 | 22 914 | | 4 214 068 |
| Constructions Estérification | 2 187 800 | 3 239 | | 2 191 039 |
| Constructions hors exploitation | 201 134 | | | 201 134 |
| Construction sur Sol d'autru | | 30 785 | | 30 785 |
| Constructions | 56 856 209 | 612 843 | 0 | 57 469 053 |
| Matériels et installations Silos | 10 415 880 | 363 160 | | 10 779 040 |
| Matériels et installations Appros | 455 507 | 104 526 | | 560 033 |
| Matériels et installations Mixtes | 613 100 | 65 250 | | 678 350 |
| Matériels et installations Trituration | 13 753 321 | 367 302 | | 14 120 623 |
| Matériels et installations Estérification | 12 199 757 | 50 147 | | 12 249 904 |
| Installations techniques | 37 437 565 | 950 385 | 0 | 38 387 950 |
| Matériels de transport | 3 029 593 | 109 104 | 46 604 | 3 092 092 |
| Matériels de bureau et informatique | 414 409 | 61 737 | | 476 146 |
| Autres immos corporelles | 3 444 002 | 170 840 | 46 604 | 3 568 238 |
| Autres immobilisations en cours | 408 126 | 562 883 | 408 126 | 562 883 |
| Avances et acomptes | | 1 119 389 | 0 | 1 119 389 |
| Sous-total I - Corporels | 110 588 190 | 4 829 220 | 454 730 | 114 962 680 |
| **Immob. corporelles et incorporelles** | **111 102 552** | **4 919 159** | **454 730** | **115 566 980** |
| Immobilisations financières | | | | |
| COC TRADE | 50 000 | | | 50 000 |
| Centre Ouest Logistique | 267 394 | | | 267 394 |
| Métha Bressandière | | 1 700 | | 1 700 |
| Coopératives | 30 947 | 463 | 0 | 31 410 |
| Unions de coopérat ves | 88 922 | 1 247 | 0 | 90 169 |
| Parts SICA ATLANTIQUE | 66 480 | | | 66 480 |
| Autres participations | 117 419 | 9 650 | 68 920 | 58 149 |
| Sous-total I | 621 162 | 13 060 | 68 920 | 565 302 |
| Comptes courants Unions et coppératives | 82 360 | 0 | | 82 360 |
| Sous-total II | 82 360 | 0 | 0 | 82 360 |
| Prêts accordés aux adhérents | 72 888 | 17 292 | 49 607 | 40 573 |
| Prêts accordés aux salariés | 1 300 | | 1 200 | 100 |
| Cautionnements opé s/marchés (deposits) | 2 406 943 | | 81 421 | 2 325 522 |
| Dépôts et cautionnements | 23 091 | 204 662 | | 227 754 |
| Sous-total III | 2 504 222 | 221 954 | 132 228 | 2 593 948 |
| **Immobilisations financières** | **3 207 744** | **235 014** | **201 148** | **3 241 609** |
| **Actif immobilisé brut** | **114 310 296** | **5 154 172** | **655 878** | **118 808 589** |

## Amortissements

30/06/17

| | Début exercice | Reclassement | Dotation | Cession ou Sortie | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Concessions, brevets, logiciels | 487 803 | | 46 130 | | 533 933 |
| Sous -total I - Incorporels | 487 803 | 0 | 46 130 | 0 | 533 933 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Agencements et aménagemt terrains | 3 632 481 | | 782 318 | | 4 414 799 |
| Terrains | 3 632 481 | 0 | 782 318 | 0 | 4 414 799 |
| Constructions Silos | 32 642 714 | | 886 975 | | 33 529 689 |
| Constructions Appros | 4 564 033 | | 446 048 | | 5 010 081 |
| Mixtes | 1 010 704 | | 106 538 | | 1 117 242 |
| Constructions Trituration | 2 331 988 | | 279 844 | | 2 611 832 |
| Constructions Estérification | 1 127 135 | | 146 097 | | 1 273 232 |
| Constructions hors exploitation | 28 400 | | 10 821 | | 39 221 |
| Constructions | 41 704 975 | 0 | 1 876 322 | 0 | 43 581 297 |
| Matériels et installations Silos | 6 816 452 | | 827 413 | | 7 643 866 |
| Matériels et installations Appros | 285 080 | | 24 971 | | 310 050 |
| Matériels et installations Mixtes | 266 305 | | 55 960 | | 322 265 |
| Matériels et installations Trituration | 10 419 330 | | 736 173 | | 11 155 503 |
| Matériels et installations Estérification | 9 550 373 | | 659 679 | | 10 210 053 |
| Installations techniques | 27 337 540 | 0 | 2 304 196 | 0 | 29 641 736 |
| Matériels de transport | 2 67[illegible] 991 | | 136 299 | 46 604 | 2 761 685 |
| Matériels de bureau et informatique | 379 78 | | 19 121 | | 398 902 |
| Autres immos corporelles | 3 051 772 | 0 | 155 420 | 46 604 | 3 160 587 |
| Sous -total II - Corporels | 75 726 768 | 0 | 5 118 255 | 46 604 | 80 798 418 |
| **Immob. corporelles et incorporelles** | **76 214 571** | **0** | **5 164 385** | **46 604** | **81 332 351** |

## Détermination des plus ou moins values

30/06/17

| | Valeur d'origine | Amortissement | Valeur nette | Prix de vente | + / - value |
|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Agencements et aménagemt terrains | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Constructions Appros | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Constructions Mixtes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériels et installations Silos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériels et installations Mixtes | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Matériels de transports | 46 604 | 46 604 | 0 | 17 500 | 17 500 |
| Matériels de bureau et informatique | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Sous -total II - Corporels | 46 604 | 46 604 | 0 | 17 500 | 17 500 |
| **Immob. corporelles et incorporelles** | **46 604** | **46 604** | **0** | **17 500** | **17 500** |

CENTRE OUEST CÉRÉALES

## Provisions 30/06/17

| | Début exercice | Dotation | Reprise | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|
| **Provisions pour risques** | | | | |
| Provision pour risques | 82 335 | 6 964 | | 89 299 |
| Prov. pour risques | 82 335 | 6 964 | 0 | 89 299 |
| **Provisions pour charges** | | | | |
| Provision pour retraites | 787 567 | | 261 663 | 525 904 |
| Autres provisions pour charges | 0 | | | 0 |
| Prov pour charges | 787 567 | 0 | 261 663 | 525 904 |
| **Provisions pour risques et charges** | 869 902 | 6 964 | 261 663 | 615 203 |
| **Provisions inscrites à l'actif** | | | | |
| Titres de participation | | | | |
| Créances liées aux participations | | | | |
| Prov s/ actif immobilisé | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matières premières | | | | |
| Matières consommables | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Prov s/ stocks | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Compte courant groupe | 15 000 | | | 15 000 |
| Créances clients | 262 519 | 33 643 | 66 527 | 229 635 |
| Créances adhérents | 729 141 | 461 553 | 325 807 | 864 887 |
| Prov s/ créances | 1 006 660 | 495 196 | 392 334 | 1 109 522 |
| **Provisions pour dépréciation d'actif** | 1 006 660 | 495 196 | 392 334 | 1 109 522 |
| **Total des provisions** | **1 876 562** | **502 160** | **653 997** | **1 724 725** |

## Evolution du capital social — 30/06/17

| | Nombre d'adhérents | Parts sociales à avantages particuliers | Nombre d'adhérents | Capital d'activité |
|---|---|---|---|---|
| Solde de début d'exercice | 949 | 5 294 124 | 2 642 | 10 094 615 |
| Capitalisation des ristournes et intérêts | | | | |
| Souscriptions et achats adhérents | | | 59 | 39 779 |
| Souscriptions de parts sociales à avantages particuliers | 51 | 32 886 | | |
| Remboursements | (11) | (40 800) | (74) | (240 341) |
| Transferts à | 9 | 40 920 | 21 | 71 810 |
| Transferts de | (9) | (40 920) | (21) | (71 810) |
| Solde de fin d'exercice | 989 | 5 286 210 | 2 627 | 9 894 053 |
| Valeur nominale de la part | | 1,00 € | | 1,00 € |

## Détail des fonds propres — 30/06/17

| | | | |
|---|---|---|---|
| Capitaux propres | | | |
| Capital social | | | 9 894 053 |
| Capital social parts à avantages particuliers | | | 5 286 210 |
| Réserve légale | | | 6 525 810 |
| Réserves statutaires, contractuelles | | | 23 887 487 |
| Réserve pour remboursement des parts sociales | | 0 | |
| Réserve facultative | | 23 887 487 | |
| Réserves indisponibles | | | 1 646 269 |
| Réserves résultant de subventions | | 1 475 947 | |
| Opérations avec des tiers | | 137 707 | |
| Dévolution | | 32 054 | |
| Réserve spéciale | | 562 | |
| Report à nouveau - Opérations avec des tiers | | | (6 159 896) |
| Sur opérations avec des tiers | | (6 159 896) | |
| Résultat de l'exercice | | | 590 916 |
| Résultat en dérogation à l'exclusivité | | 50 630 | |
| Résultat sur activité adhérents | | 540 287 | |
| Provisions pour risques et charges | | | 615 203 |
| Cf tableau des provisions | | | |
| **TOTAL** | | | **42 286 054** |

CENTRE OUEST CÉRÉALES

## DETAIL DES STOCKS

| | | 30/06/17 |
|---|---|---|
| Produits du sol | | **15 666 591** |
| Blé tendre | 1 733 928 | |
| Blé dur | 3 719 653 | |
| Maïs | 3 987 118 | |
| Orges | 182 200 | |
| Tournesol | 1 464 583 | |
| Colza | 4 155 900 | |
| Autres céréales | 423 210 | |
| Matières consommables | | **1 500 870** |
| Produits de traitement semences et emballages | 135 796 | |
| Pièces détachées usine | 1 165 710 | |
| Utilités huilerie | 43 892 | |
| Utilités biodiesel | 155 473 | |
| Produits finis | | **5 941 188** |
| Huiles | 353 583 | |
| Tourteaux | 2 106 835 | |
| Biodiesel | 3 349 552 | |
| Glycérine | 116 593 | |
| Acide gras | 14 624 | |
| Approvisionnements | | **6 654 419** |
| Engrais | 3 057 914 | |
| Phytosanitaires | 3 334 748 | |
| Semences | 103 778 | |
| Autres appros | 157 979 | |

## Etat des créances 30/06/17

| | Montant brut | à 1 an | De 1 à 5 ans | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **Créances immobilisées** | | | | |
| **Titres de participations** | | | | |
| Groupe - COC Trade | 50 000 | | | 50 000 |
| Groupe - COLogistique | 267 394 | | | 267 394 |
| Métha Bressandière | 1 700 | | | 1 700 |
| Coopératives | 31 410 | | | 31 410 |
| Unions de coopératives | | | | |
| Parts INVIVO | 70 160 | | | 70 160 |
| Parts SEMEX Semences de France | 11 909 | | | 11 909 |
| Parts UCCA | 8 100 | | | 8 100 |
| SICA | | | | |
| Parts SICA ATLANTIQUE | 66 480 | | | 66 480 |
| Autres participations | | | | |
| Parts des banques | 46 537 | | | 46 537 |
| Participations diverses | 11 612 | | | 11 612 |
| Sous - total I | 565 302 | 0 | 0 | 565 302 |
| **Créances rattachées à des participations** | | | | |
| Compte courant ristournes SICA Atlantique | 82 358 | | | 82 358 |
| Compte courant Union Services Coop | 2 | | | 2 |
| Sous - total II | 82 360 | 0 | 0 | 82 360 |
| **Autres valeurs immobilisées** | | | | |
| Prêts accordés aux adhérents | 40 573 | 40 573 | | 0 |
| Prêts accordés aux salariés | 100 | 100 | | |
| Cautionnements opé. s/marchés (deposits) | 2 325 522 | 2 325 522 | | 0 |
| Dépôts et cautionnements | 227 754 | 227 754 | | 0 |
| Sous - total III | 2 593 948 | 2 593 948 | 0 | 0 |
| **Immobilisations financières** | 3 241 609 | 2 593 948 | 0 | 647 662 |
| **Actif réalisable et disponible** | | | | |
| **Créances réalisables** | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 314 867 | 2 314 867 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 17 405 914 | 17 405 914 | | |
| Adhérents et comptes rattachés | 23 594 575 | 23 594 575 | | |
| Autres créances | 2 681 370 | 2 681 370 | | |
| Sous - total IV | 45 996 726 | 45 996 726 | 0 | 0 |
| **Créances disponibles** | | | | |
| Disponibilités | 1 597 265 | 1 597 265 | | |
| Sous - total V | 1 597 265 | 1 597 265 | 0 | 0 |
| **Compte de régularisation** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 834 682 | 1 834 682 | | |
| **Actif réalisable et disponible** | 49 428 673 | 49 428 673 | 0 | 0 |
| **Total des créances** | **52 670 282** | **52 022 621** | **0** | **647 662** |

## Etat des dettes 30/06/17

| | Montant brut | à - 1 an | De 1 à 5 ans | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **Dettes financières** | | | | |
| Emprunts auprès des banques | | | | |
| De moins de 2 ans à l'origine | | | | |
| De plus de 2 ans à l'origine | 17 292 260 | 3 476 865 | 10 611 972 | 3 203 423 |
| Intérêts courus | 28 466 | 28 466 | | |
| Sous - total | 17 320 726 | 3 505 331 | 10 611 972 | 3 203 423 |
| Autres dettes financières | | | | |
| Découverts et dettes financières court terme | 17 421 578 | 17 421 578 | | |
| Intérêts courus | 9 595 | 9 595 | | |
| Participation du personnel | 942 568 | 635 939 | 306 629 | |
| Sous - total | 18 373 742 | 18 067 112 | 306 629 | 0 |
| **Dettes financières** | 35 694 467 | 21 572 443 | 10 918 601 | 3 203 423 |
| **Dettes d'exploitation** | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 17 290 385 | 7 290 385 | | |
| Clients et comptes rattachés | 8 897 | 8 897 | | |
| Adhérents et comptes rattachés | 14 805 629 | 14 805 629 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 3 567 402 | 3 567 402 | | |
| Sous - total | 35 672 311 | 35 672 311 | 0 | 0 |
| **Dettes diverses** | | | | |
| Dettes sur immobilisations | 968 933 | 968 933 | | |
| Autres dettes | 543 391 | 543 391 | | |
| Sous - total | 1 512 324 | 1 512 324 | 0 | 0 |
| **Comptes de régularisation** | | | | |
| Produits constatés d'avance | 393 300 | 393 300 | | |
| **Dettes d'exploitation et diverses** | 37 577 935 | 37 577 935 | 0 | 0 |
| **Total des dettes** | **73 272 402** | **59 150 378** | **10 918 601** | **3 203 423** |

CENTRE OUEST CÉRÉALES

## Comptes de charges à payer et produits à recevoir — 30/06/17

### Actif

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Produits à recevoir** | | | **3 537 507** |
| Produits s/ fournisseurs et comptes rattachés | | 1 511 877 | |
| 409 000 AVOIRS FOURNISSEURS A RECEVOIR | 1 511 877 | | |
| Produits s/ clients et comptes rattachés | | 1 195 666 | |
| 418 000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 1 195 666 | | |
| Produits s/ adhérents et comptes rattachés | | 20 130 | |
| 453 900 SOCIETAIRES dossier en attente | 20 130 | | |
| Produits s/créances diverses | | 809 834 | |
| 445 860 TVA s/factures à recevoir | 611 524 | | |
| 448 700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 0 | | |
| 468 100 DEBITEURS DIVERS | 0 | | |
| 468 700 PRODUITS A RECEVOIR | 198 310 | | |
| **Charges constatées d'avance** | | | **1 834 682** |

### Passif

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Charges à payer** | | | **7 609 440** |
| Charges s/ dettes financières | | 38 061 | |
| 168 840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS | 28 466 | | |
| 168 870 INTERETS COURUS SUR AVANCES | | | |
| 518 600 INTERETS COURUS A PAYER | 9 595 | | |
| Charges s/ fournisseurs et comptes rattachés | | 5 315 076 | |
| 408 000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 5 315 076 | | |
| Charges s/ clients et comptes rattachés | | 0 | |
| 419 000 AVOIRS A ETABLIR | 0 | | |
| Charges s/ adhérents et comptes rattachés | | 0 | |
| 453 800 SOCIETAIRES dossier en attente | 0 | | |
| Charges s/dettes sociales | | 1 600 728 | |
| 428 600 PROV CONGES PAYES ET 13E MOIS | 137 464 | | |
| 428 600 PROV INTERESSEMENT | 919 391 | | |
| 438 600 CHARGES SOCIALES S/ PROVIS'ONS | 543 873 | | |
| Charges s/dettes fiscales | | 589 865 | |
| 445 870 TVA s/factures à établir | 440 463 | | |
| 448 600 CHARGES FISCALES A PAYER | 149 402 | | |
| Charges s/dettes diverses | | 65 710 | |
| 468 600 CHARGES A PAYER | 65 710 | | |
| **Produits constatés d'avance** | | | **393 300** |

## Engagements donnés et reçus

| | | | 30/06/17 |
|---|---|---|---|
| **Engagements donnés** | | | |
| Engagements de caution TOTAL cartes GR | | | 80 000 |
| Nantissement des titres du Crédit coopératif au bénéfice du crédit Coopératif | | | 108 000 |
| Engagements de caution Douanes | | | 206 000 |
| **Engagements reçus** | | | |
| Engagements du Crédit Agricole TOTAL cartes GR | | | 80 000 |
| Engagements COC Trade. clause de retour à meilleure fortune | | | 7 577 435 |
| Engagements du Crédit Agricole en faveur des Douanes | | | 206 000 |
| Aval de l'ONIC sur le financement à CT des céréales | | | 74 000 000 |
| BNP | | 13 000 000 | |
| CAISSE D'EPARGNE | | 8 000 000 | |
| CIC | | 2 000 000 | |
| CREDIT AGRICOLE | | 30 000 000 | |
| CREDIT COOPERATIF | | 6 000 000 | |
| LCL | | 3 000 000 | |
| SOCIETE GENERALE | | 12 000 000 | |
| Dont utilisé au 30/06 | 5 800 000 | | |
| Engagements sur les marchés financiers | | | 234 100 |
| Warrants consentis par les adhérents livreurs et transcrits dans les Tribunaux en garantie de leurs achats appros | | | 3 285 258 |
| Pour mémoire : cessions de créances sur les aides PAC Montant inconnu à la date de signature des actes | | | |

## Informations diverses

| | | | 30/06/17 | 30/06/16 |
|---|---|---|---|---|
| Effectif moyen au cours de l'exercice y compris le personnel saisonnier | Hommes | | 103 | 131 |
| | Femmes | | 11 | 14 |
| | | Total | 114 | 145 |
| Indemnités allouées aux administrateurs au titre de leur fonction | | | 95 785 | 94 971 |

**SOCIETE COOPERATIVE AGRICOLE CENTRE OUEST CEREALES**
**Société Coopérative Agricole**
**à capital variable**
**Siège social : Rue Blaise Pascal BP 10036**
**JAUNAY CLAN – 86130 JAUNAY-MARIGNY**
**RCS POITIERS 781 504 329**

# PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 1er DECEMBRE 2017

L'an deux mille dix-sept,

Le 1er Décembre,

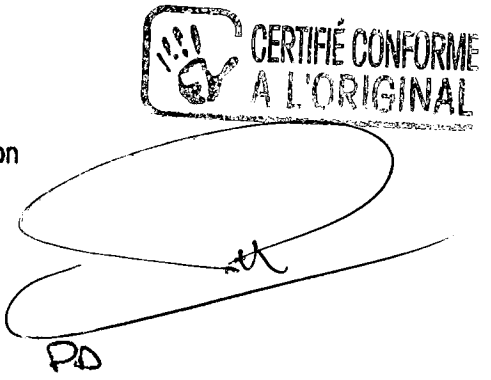
A 14h30,

Les associés coopérateurs de la coopérative agricole SOCIETE COOPERATIVE CENTRE OUEST CEREALES se sont réunis sur convocation du conseil d'administration en assemblée générale ordinaire au Palais des Congrès – Téléport 1 – BP 90265 – 86963 FUTUROSCOPE CEDEX,

Monsieur Philippe DELAFOND, en sa qualité de président du conseil d'administration, préside la présente assemblée.

Le Président rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

- Adoption du Procès-verbal de la précédente Assemblée Générale
- Rapport du conseil d'administration
- Présentation des comptes et résultats
- Lecture des rapports des Commissaires aux comptes
- Approbation des comptes et quitus aux administrateurs
- Rapports spéciaux des commissaires aux comptes
- Approbation des comptes consolidés
- Délibération sur la proposition d'affectation du résultat
  - ✓ Dotation de la réserve compensant les remboursements de parts sociales
  - ✓ Dotation à la réserve légale
  - ✓ Fixation du taux d'intérêt aux PSAP
  - ✓ Fixation du taux d'intérêt aux parts
  - ✓ Répartition des excédents
  - ✓ Dotation à la réserve facultative
- Constatation de la variation du capital social
- Renouvellement partiel du conseil d'administration
- Fixation de l'indemnité allouée au conseil d'administration
- Questions diverses
- Pouvoirs



Le Président Philippe DELAFOND ouvre la séance à 14h45 heures et remercie, dans un premier temps, les personnalités présentes.

L'assemblée générale constitue son bureau : Messieurs Stéphane FLEURY (SCEA DE CHAMPABOU) et Joseph PELLETIER (EARL PELLETIER) sont nommés scrutateurs, et, Madame Charline Le CUNFF est nommée secrétaire de séance.

Le Président Philippe DELAFOND constate que 265 sociétaires présents ou représentés ont signé la feuille de présence, et déclare qu'aucun sociétaire ne s'est présenté lors de la réunion du 17 novembre 2017, et que l'assemblée peut valablement délibérer en deuxième convocation

L'assemblée générale, a la possibilité, tout au long de son déroulement, d'adresser ses questions par SMS. Les réponses sont apportées aux questions les plus importantes lorsque la parole est donnée à la salle. Ce numéro est rappelé en bas à gauche sur toutes les diapositives.

RAPPORTS D'ACTIVITÉ ET COMPTES SOCIAUX

Le Président donne la parole à :

- Monsieur Ulrich HOUSSEAU, Directeur Approvisionnements, pour une présentation de l'activité santé des plantes,
- Monsieur François PIGNOLET, Directeur Général, pour une présentation de la commercialisation ;
- Monsieur Yann BUREL, Directeur Usine, pour une présentation de l'activité usine et des investissements de l'exercice ;
- Madame Sophie CAUDRILLIER, Directrice Juridique, Administrative et Ressources Humaines pour une présentation de l'activité dans les domaines administratifs et ressources humaines ;
- Madame Charline LE CUNFF, Directrice Comptable et Financière, pour une présentation des comptes de la coopérative et du groupe.

Il invite ensuite Messieurs François REBOUL et David COUTURIER, Commissaires aux comptes à présenter leurs rapports.

Puis le Président donne la parole à :

- Monsieur François PIGNOLET, Directeur Général, pour une présentation du rapport d'activité.

Le Président intervient pour son rapport sur l'activité de Centre Ouest Céréales au cours de l'exercice.

Enfin, le Président Philippe DELAFOND ouvre les débats sur les différents rapports.

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du conseil d'administration aux associés, et la présentation des comptes annuels, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

PD

QUITUS

L'assemblée générale accorde le quitus aux administrateurs de leur gestion de la coopérative pour l'exercice 2016/2017.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

COMPTES CONSOLIDES

Le président informe l'assemblée que des comptes consolidés doivent désormais être produits. Il s'agit du premier exercice de production de ces comptes consolidés.

L'assemblée générale, après avoir entendu la présentation des comptes consolidés, et la lecture du rapport des commissaires aux comptes, approuve les comptes de l'exercice clos le 30 juin 2017, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

IMPUTATION DU REPORT A NOUVEAU DEFICITAIRE

Le résultat bénéficiaire relatif aux opérations faites avec les associés non coopérateurs de **50 629,92** euros est affecté au report à nouveau.

L'assemblée décide d'imputer une partie de ce report à nouveau sur la réserve facultative pour un montant de 243 605,87 euros. La réserve facultative passera ainsi de 23 887 487,35 euros à 24 131 093,22 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

DOTATION A LA RESERVE POUR REMBOURSEMENT DES PARTS

Le capital social de la coopérative ayant enregistré une diminution entre 2016 et 2017, l'assemblée décide de doter la réserve indisponible pour remboursement des parts d'un montant de 200 562 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

AFFECTATION DU RESULTAT

Après avoir approuvé les comptes de l'exercice et constaté un excédent net de : **590 916,50** euros, dont un résultat relatif aux opérations faites avec les tiers non associés de 50 629,92 euros et un solde positif résultant des opérations faites avec les sociétaires de 540 286,58 euros, l'assemblée générale dote les réserves obligatoires suivantes pour un montant de :

- Report à nouveau des opérations avec les tiers non associés : 50 629,92 euros
- Réserve pour remboursement des parts **200 562** euros
- Réserve légale (10% de l'excédent net réalisé avec les associés coopérateurs) **54 028,66** euros
- Après dotation des réserves obligatoires, l'excédent net répartissable s'élève à 285 695,92 euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

PD

L'assemblée générale décide de servir un intérêt sur les PSAP. Ce taux de 3 %, est attribué aux porteurs de PSAP libérées ayant la qualité d'associé au 30 juin 2017.

Le montant de ces intérêts est de de **158 586** euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'assemblée générale décide de servir un intérêt aux parts sociales. Ce taux de 1 %, est attribué aux porteurs de parts sociales libérées ayant la qualité d'associé au 30 juin 2017, étant précisé qu'il sera procédé à capitalisation si nécessaire.

Le montant de ces intérêts est de de **98 940** euros.

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

L'assemblée générale décide de doter le solde de l'excédent net répartissable à la réserve facultative, soit un montant de : **28 169,92 euros.**

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

CAPITAL SOCIAL

L'assemblée générale constate que le capital social qui était de **10 094 615** euros au 30 juin 2016 s'élève à **9 894 053** euros au 30 juin 2017.

De même, elle constate que le capital social industriel souscrit qui était de 5 294 124 euros au 30 juin 2016, atteint 5 286 210 euros au 30 juin 2017.

RENOUVELLEMENT PARTIEL DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Le Président informe l'assemblée que 6 postes d'administrateurs sont à pourvoir.

N'ayant pas reçu de candidature dix jours francs avant la présente Assemblée comme le prévoient nos statuts, le Président propose à l'assemblée de statuer sur les candidatures suivantes :

Sont renouvelables et se représentent :

- L'EARL MARRAY représentée par Monsieur Jean-Marc BARANGER
- L'EARL LA CROIX DE SAIRES représentée par Monsieur François GIRAUDEAU
- L'EARL de la VERRERIE représentée par Monsieur Jérôme GOUDESEUNE
- L'EARL LEFEBVRE représentée par Monsieur Guy LEFEBVRE
- La SCEA BOIS DES PINS représentée par Monsieur Vincent PETERSCHMITT

Est renouvelable mais ne se représente pas :

- L'EARL D'ABLET représentée par Monsieur Patrice PRENANT

Proposition d'une nouvelle nomination en remplacement :

- L'EARL MICHEL représentée par Monsieur Valentin MICHEL

L'assemblée générale se prononce et valide ces nominations.

PD

Le président rappelle que les mandats des administrateurs suivants ne sont pas encore échus :

| | |
|---|---|
| ▸ L'EARL les ROBINS représentée par | Monsieur Bruno CHARRET, |
| ▸ L'EARL des BORNAIS représentée par | Monsieur François-Xavier COTTET |
| ▸ Monsieur Philippe DELAFOND, | |
| ▸ L'EARL des SERVOLETS représentée par | Monsieur Samuel DUPUIS, |
| ▸ L'EARL des CANEPETIÈRES représentée par | Monsieur Francis LAURENTIN |
| ▸ Le GAEC de la CROUZILLE représenté par | Monsieur Étienne MARTIN |
| ▸ Le GAEC de La VENDELOGNE représenté par | Monsieur Dominique REAU, |
| ▸ Le GAEC VAL de CLECQ représenté par | Monsieur Bruno SALLÉ |
| ▸ L'EARL de MAISONCELLE représentée par | Monsieur Emmanuel MASSICOT |
| ▸ L'EARL MGO PRO représentée par | Monsieur Gaël MAUGIN |
| ▸ La SCEA PRO-CÉRÉALES représentée par | Monsieur Sébastien PROTTEAU |
| ▸ L'EARL DE LA RIVIÈRE représentée par | Monsieur Olivier TOUZALIN |

ALLOCATION POUR FRAIS DE CONSEIL D'ADMINISTRATION

L'assemblée générale accorde une allocation globale au titre de l'article 30 des statuts pour frais de conseil d'administration et les frais de formation de **90 000 €.**

Cette résolution mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Puis, le président s'adresse à l'assemblée.

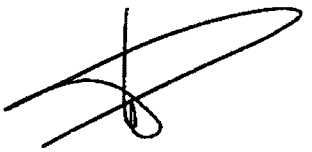
Rien n'étant plus à l'ordre du jour, la séance est levée à 17h15 heures.

Les assesseurs

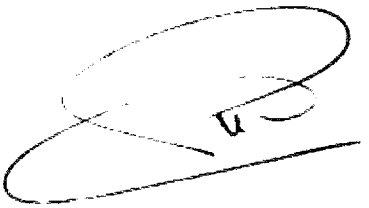
Joseph PELLETIER



Stéphane FLEURY



Philippe DELAFOND

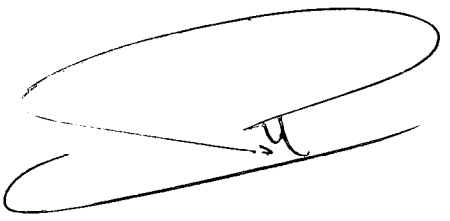


# CENTRE OUEST CEREALES

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017



SORECO

MAZARS

# CENTRE OUEST CEREALES

Société coopérative agricole à capital variable

Siège social : Rue Blaise Pascal - 86130 JAUNAY-CLAN

RCS POITIERS : 781 504 329

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2017

SORECO

MAZARS

**CENTRE OUEST CEREALES**

*Comptes Annuels*

*Exercice clos le 30 juin 2017*

# Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2017 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société coopérative agricole CENTRE OUEST CEREALES tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Bordeaux et Saint-Avertin, le 15 novembre 2017*

Les Commissaires aux Comptes

SORECO

FRANÇOIS REBOUL

MAZARS

DAVID COUTURIER

CENTRE OUEST CÉRÉALES

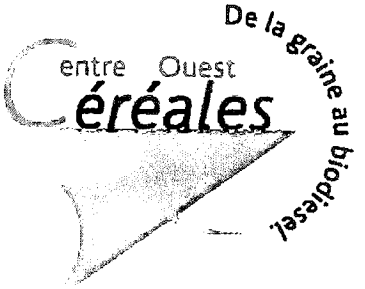
## BILAN ACTIF

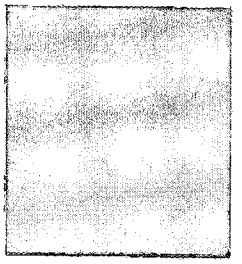
**30/06/17**

| | Montant brut | Amortissements | Montants nets | Nets n-1 |
|---|---|---|---|---|
| Concessions, brevets, logiciels | 604 300 | 533 933 | 70 367 | 26 559 |
| **Immobilisations incorporelles** | 604 300 | 533 933 | 70 367 | 26 559 |
| Terrains | 13 855 167 | 4 414 799 | 9 440 369 | 8 809 807 |
| Constructions | 57 469 053 | 43 581 297 | 13 887 756 | 15 151 234 |
| Installations techniques | 38 387 950 | 29 641 736 | 8 746 214 | 10 100 025 |
| Autres immobilisations corporelles | 3 568 238 | 3 160 587 | 407 651 | 392 230 |
| Autres immobilisations en cours | 562 883 | 0 | 562 883 | 408 126 |
| Avances et acomptes | 1 119 389 | 0 | 1 119 389 | 0 |
| **Immobilisations corporelles** | 114 962 680 | 80 798 418 | 34 164 261 | 34 861 422 |
| Autres participations | 565 302 | 0 | 565 302 | 621 162 |
| Créances ratt. à des participations | 82 360 | 0 | 82 360 | 82 360 |
| Prêts | 40 673 | 0 | 40 673 | 74 188 |
| Autres immobilisations financières | 2 553 275 | 0 | 2 553 275 | 2 430 034 |
| **Immobilisations financières** | 3 241 609 | 0 | 3 241 609 | 3 207 744 |
| **Actif immobilisé** | 118 808 589 | 81 332 351 | 37 476 238 | 38 095 725 |
| Matières premières | 15 666 591 | 0 | 15 666 591 | 12 871 211 |
| Matières consommables | 1 500 870 | 0 | 1 500 870 | 1 322 479 |
| Produits intermédiaires et finis | 5 941 188 | 0 | 5 941 188 | 6 572 220 |
| Marchandises | 6 654 419 | 0 | 6 654 419 | 6 709 365 |
| **Stock et en-cours** | 29 763 067 | 0 | 29 763 067 | 27 475 275 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 314 867 | 0 | 2 314 867 | 2 177 365 |
| Créances clients et comptes rattachés | 17 405 914 | 229 635 | 17 176 279 | 16 344 232 |
| Adhérents et comptes rattachés | 23 594 575 | 864 887 | 22 729 689 | 21 979 501 |
| Autres créances | 2 681 370 | 15 000 | 2 666 370 | 1 580 650 |
| **Réalisable** | 45 996 726 | 1 109 522 | 44 887 204 | 42 081 748 |
| Disponibilités | 1 597 265 | 0 | 1 597 265 | 5 754 944 |
| **Disponible** | 1 597 265 | 0 | 1 597 265 | 5 754 944 |
| **Compte de régularisation** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 834 682 | 0 | 1 834 682 | 1 564 152 |
| **Actif circulant** | 79 191 740 | 1 109 522 | 78 082 218 | 76 876 119 |
| **Total général** | **198 000 330** | **82 441 873** | **115 558 456** | **114 971 844** |

## COMPTE DE RESULTAT

| | | | 30/06/17 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 30/06/17 | % C. Aff. | 30/06/16 | % C. Aff | 30/06/15 | % C. Aff |
| **Activité Produits du sol** | *Tonnage collecté* | *466 568* | | *634 900* | | *674 305* | |
| Ventes de produits du sol | | 65 492 649 | | 99 611 162 | | 116 944 314 | |
| Oléagineux transférés en industriel | | 99 959 710 | | 92 787 244 | | 86 508 414 | |
| | **Chiffre d' Affaires** | 165 452 359 | | 192 398 406 | | 203 452 728 | |
| - Frais annexes s/ventes | | (2 766 886) | | (3 167 326) | | (3 466 337) | |
| - Courtages liés | | (243 548) | | (331 660) | | (428 602) | |
| | **Total produits** | 162 441 924 | | 188 899 420 | | 199 557 788 | |
| Apports de produits du sol | | 152 020 385 | | 182 753 950 | | 188 027 148 | |
| + Transports sur achats | | 2 797 682 | | 1 456 697 | | 1 850 219 | |
| +/- Variation de stock | | 2 770 749 | | (1 547 244) | | 2 493 802 | |
| | **Consommations** | 157 588 816 | | 182 663 403 | | 192 371 169 | |
| **Marge s/ produits du sol** | **A =** | **4 853 108** | **3,0%** | **6 234 017** | **3,3%** | **7 186 619** | **3,6%** |
| Marge / tonne collectée | | | 10,4 € | | 9,8 € | | 10 7 € |
| **Activité Appros** | *Hectares* | *122 150* | | *121 350* | | *122 323* | |
| Cessions de produits d'approvisionnements | | 43 505 582 | | 52 865 380 | | 52 708 272 | |
| Ventes de semences certifiées | | 305 102 | | 292 948 | | 231 672 | |
| | **Chiffre d' Affaires** | 43 810 684 | | 53 158 328 | | 52 939 944 | |
| Achats de produits d'approvisionnement | | 33 666 845 | | 40 466 261 | | 43 788 927 | |
| Achats semences produites à la station | | 1 487 013 | | 1 823 330 | | 1 556 506 | |
| + Transports sur achats | | 608 458 | | 166 475 | | 112 175 | |
| +/- Variation de stock | | (31 750) | | 1 156 668 | | (1 862 619) | |
| | **Consommations** | 35 730 566 | | 43 612 733 | | 43 594 988 | |
| **Marge s/ appros** | **B =** | **8 080 119** | **18,4%** | **9 545 595** | **18,0%** | **9 344 956** | **17,7%** |
| Marge / hectare | | | 66.1 € | | 78,7 € | | 76 4 € |
| **Activité Industrielle** | *Tonnage traité* | *239 024* | | *243 760* | | *231 422* | |
| Ventes Biodiesel, glycérine et acide gras | | 72 244 029 | | 60 158 703 | | 63 197 776 | |
| Ventes huile et tourteaux | | 40 080 776 | | 41 853 421 | | 41 120 187 | |
| Prestations de services | | 381 919 | | 467 068 | | | |
| | **Chiffre d' Affaires** | 112 706 724 | | 102 479 191 | | 104 317 963 | |
| - Frais annexes s/ventes | | (2 264 953) | | (3 025 078) | | (2 537 268) | |
| +/- Variation de stock | | 4 935 097 | | 2 642 920 | | (2 943 114) | |
| Résultat s/opé. annexes s/ventes | | (254 615) | | 500 409 | | 4 319 516 | |
| | **Sous - total II** | 2 415 529 | | 118 252 | | (1 160 866) | |
| | **Total produits** | 115 122 254 | | 102 597 443 | | 103 157 097 | |
| Oléagineux transférés en industriel | | 99 959 710 | | 92 787 244 | | 86 508 414 | |
| Achats extérieurs (hors graines) | | 3 070 179 | | 2 003 704 | | 239 357 | |
| Charges directes (utilités) | | 3 832 493 | | 3 855 425 | | 4 271 141 | |
| | **Consommations** | 106 862 382 | | 98 646 373 | | 91 018 912 | |
| **Marge Industrielle** | **C** | **8 259 872** | **7,2%** | **3 951 070** | **3,9%** | **12 138 185** | **11,8%** |
| Marge / tonne travaillée | | | 34.6 € | | 16,2 € | | 52.5 € |
| **Activité Services** | | | | | | | |
| **Marge s/ services** | **D** | **0** | | **24 122** | | **15 826** | |
| Total des chiffres d'affaires | | 321 969 768 | | 348 062 047 | | 360 726 461 | |
| dont transferts industriels | | (99 959 710) | | (92 787 244) | | (86 508 414) | |
| **CHIFFRE D'AFFAIRES NET** | | 222 010 058 | | 255 274 803 | | 274 218 047 | |
| **MARGE BRUTE** | **IV = A + B +C + D** | **21 193 098** | **9,5%** | **19 758 804** | **7,7%** | **28 685 586** | **10,5%** |



# Centre Ouest Céréales

## Annexe
## Exercice 2016 /2017

Zae Chalembert - Rue Blaise Pascal
BP 10036 - 86131 Jaunay-Clan cedex
Tél : 05 49 37 36 36 - Fax 05 49 37 36 00
E-mail coc@coc86.fr

Société Coopérative Agricole
N° AGRÉMENT : N2558
SIRET : 781 504 329 00025
Code APE : 4621Z
N° TVA : FR 10 781 504 329

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37 36.36 – 05 49 37 36 00
e-mail coc@coc86.fr

## EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Activité de la coopérative

L'exercice a été marqué par une baisse significative de la collecte de céréales, de -26.5% par rapport à l'exercice précédent. Soit 466 568 tonnes collectées issues de la récolte 2016 contre 634 900 tonnes collectées issues de la récolte 2015.

Activité de la filiale : COC TRADE SASU

Le bilan de l'exercice présente un total de 61 830 € et le compte de résultat dégage un résultat net comptable de 0 €. Cette filiale ne présente plus aucune activité opérationnelle.

Ces chiffres tiennent compte d'un abandon de créance avec clause de retour à meilleure fortune mentionné hors bilan, dans les engagements reçus par Centre Ouest Céréales, pour un montant de 13,7 K€. Soit un engagement total de COC Trade de 7 577 K€.

Activité de la filiale : COL SASU

Premier exercice complet de 12 mois pour la filiale COL. Le bilan de l'exercice présente un total de 1 889 971 € et le compte de résultat dégage un bénéfice net comptable de 23 325 €.

Comptes consolidés

Centre Ouest Céréales établit pour la première fois une consolidation des comptes des sociétés du groupe au 30 Juin 2017.

Les principales méthodes utilisées sont :

## IMMOBILISATIONS

Les immobilisations incorporelles correspondent aux logiciels informatiques.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et les durées utilisées sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| - logiciels | 1 à 5 ans |
| - autres incorporels | 5 ans et 10 ans |

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation des immobilisations et en tenant compte de la durée résiduelle d'utilisation pour les biens d'occasion :

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B.P 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05.49.37.36.36 – 05 49.37 36 00
e-mail : coc@coc86.fr

## CAPITAUX PROPRES

| (en K€) | 30/06/2016 | Affectation résultat 2016 | Résultat 2017 | Mouvement sur capital | 30/06/2017 |
|---|---|---|---|---|---|
| Capital social | 15 389 | | | -208 | 15 180 |
| Réserves + Primes | 30 842 | 1 217 | | | 32 060 |
| Report à nouveau | -4 981 | -1 179 | | | -6 160 |
| Résultat | 245 | -245 | 591 | | 591 |
| *Dividendes* | | *207* | | | |
| **Capitaux propres** | **41 495** | **(0)** | **591** | **(208)** | **41 671** |

## CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Pour information

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes facturés au titre du contrôle légal des comptes et figurant au compte de résultat de l'exercice est de 55 526euros.

## DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## PROVISION RETRAITE

La provision pour indemnité de départ en retraite est calculée dans le cadre d'un départ du salarié à 62 ans, à son initiative, et sur la base d'une probabilité de présence à 100 % à l'âge de la retraite.

La méthode de calcul de la provision pour indemnités de départ en retraite a été affinée à la clôture de l'exercice 2017 pour tenir compte d'un calcul actuariel.

La provision est calculée charges patronales incluses. La provision constatée au 30/06/16 était de 787 567 €, elle est au 30/06/17 de 525 904 €.

## PROVISIONS EXCEPTIONNELLES

Une nouvelle provision pour litige salarié a été dotée à hauteur de 6 964 €, portant le total des provisions au 30 juin 2017 à 89 299€.

CENTRE OUEST CÉRÉALES SCA
B P 10036- 86131 JAUNAY-CLAN CEDEX
☎ 05 49 37 36 36 - 05.49 37 36 00
e-mail coc@coc86.fr

**EVENEMENTS POST CLOTURE**

**Néant**

## Détail des mouvements en quantités de produits du sol

| Quantités exprimées en tonnes | BLE TENDRE | BLE DUR | MAIS | COLZAS ALIMEN-TAIRE | TOURNESOLS ALIMEN-TAIRE | TOURNESOLS OLEIQUE | POIS | MILLET | SORGHO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stock initial | 5 993 | 13 349 | 23 808 | 5 727 | 661 | 3 406 | 3 | 399 | 0 |
| Apports des adhérents | 227 639 | 8 932 | 61 446 | 83 788 | 793 | 16 234 | 708 | 362 | 105 |
| Apports des coopératives adhérentes | | | | 89 366 | | | | | |
| Semences remises en conso (*) | | | | | | | | | |
| Achats extérieurs | 4 700 | | | 62 435 | | 133 | | 79 | |
| Excédents | 2 666 | 1 950 | 1 457 | 1 009 | 2 | 428 | | 123 | |
| Freintes | | | | | | | (4) | | (20) |
| | 240 998 | 24 230 | 86 711 | 242 325 | 1 466 | 20 201 | 707 | 964 | 84 |
| Ventes livrées | 230 754 | 10 301 | 63 811 | 231 942 | 1 176 | 16 496 | 507 | 764 | 31 |
| Stock final | 10 244 | 13 929 | 22 901 | 10 383 | 290 | 3 705 | 200 | 200 | 53 |
| | **240 998** | **24 230** | **86 711** | **242 325** | **1 466** | **20 201** | **707** | **964** | **84** |

| | ORGE FOUR-RAGERE | ORGE BRASSI-COLE | AVOINE | FEVEROLE | SARRAZIN | TRITICALE | SOJA | SEMEN-CES | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Stock initial | 414 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 098 | |
| Apports des adhérents | 63 715 | 1 342 | 156 | 237 | 33 | 615 | 272 | 2 388 | |
| Semences remises en conso (*) | 8 | | | | | | | (8) | |
| Achats extérieurs | | | | | | | 623 | 286 | |
| Excédents | 1 175 | | 5 | | | | | | |
| Freintes | | | | (6) | (3) | | (14) | | |
| | 65 312 | 1 342 | 162 | 231 | 30 | 615 | 880 | 3 764 | |
| Ventes livrées | 63 961 | 1 342 | 155 | 231 | 30 | 615 | | 2 991 | |
| Stock final | 1 351 | | 7 | 0 | 0 | | 880 | 772 | |
| | **65 312** | **1 342** | **162** | **231** | **30** | **615** | **880** | **3 763** | |

| | LIN | LUPIN | avoine BIO | Maïs C2 | Sarrazin BIO | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Stock initial | | | | | | 54 857 |
| Apports des adhérents | 75 | 37 | 58 | 13 | 6 | 468 956 |
| Apports des coopératives adhérentes | | | | | | 89 366 |
| Semences remises en conso (*) | | | | | | 0 |
| Achats extérieurs | | | | | | 68 256 |
| Excédents | | | | | | 8 825 |
| Freintes | (4) | | (1) | | | (52) |
| | 72 | 37 | 57 | 13 | 6 | 690 207 |
| Ventes livrées | 72 | 37 | 57 | 13 | 6 | 625 291 |
| Stock final | | 0 | | | | 64 916 |
| | **72** | **37** | **57** | **13** | **6** | **690 207** |

## Amortissements

30/06/17

| | Début exercice | Reclassement | Dotation | Cession ou Sortie | Fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations incorporelles** | | | | | |
| Concessions, brevets, logiciels | 487 803 | | 46 130 | | 533 933 |
| Sous -total I - Incorporels | 487 803 | 0 | 46 130 | 0 | 533 933 |
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Agencements et aménagemt terrains | 3 632 481 | | 782 318 | | 4 414 799 |
| Terrains | 3 632 481 | 0 | 782 318 | 0 | 4 414 799 |
| Constructions Silos | 32 642 714 | | 886 975 | | 33 529 689 |
| Constructions Appros | 4 564 033 | | 446 048 | | 5 010 081 |
| Mixtes | 1 010 704 | | 106 538 | | 1 117 242 |
| Constructions Trituration | 2 331 988 | | 279 844 | | 2 611 832 |
| Constructions Estérification | 1 127 135 | | 146 097 | | 1 273 232 |
| Constructions hors exploitation | 28 400 | | 10 821 | | 39 221 |
| Constructions | 41 704 975 | 0 | 1 876 322 | 0 | 43 581 297 |
| Matériels et installations Silos | 6 816 452 | | 827 413 | | 7 643 866 |
| Matériels et installations Appros | 285 080 | | 24 971 | | 310 050 |
| Matériels et installations Mixtes | 266 305 | | 55 960 | | 322 265 |
| Matériels et installations Trituration | 10 419 330 | | 736 173 | | 11 155 503 |
| Matériels et installations Estérification | 9 550 373 | | 659 679 | | 10 210 053 |
| Installations techniques | 27 337 540 | 0 | 2 304 196 | 0 | 29 641 736 |
| Matériels de transport | 2 671 991 | | 136 299 | 46 604 | 2 761 685 |
| Matériels de bureau et informatique | 379 781 | | 19 121 | | 398 902 |
| Autres immos corporelles | 3 051 772 | 0 | 155 420 | 46 604 | 3 160 587 |
| Sous -total II - Corporels | 75 726 768 | 0 | 5 118 255 | 46 604 | 80 798 418 |
| **Immob. corporelles et incorporelles** | **76 214 571** | **0** | **5 164 385** | **46 604** | **81 332 351** |

## Détermination des plus ou moins values

30/06/17

| | Valeur d'origine | Amortissement | Valeur nette | Prix de vente | + / - value |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations corporelles** | | | | | |
| Agencements et aménagemt terrains | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Constructions Appros | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Constructions Mixtes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériels et installations Silos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Matériels et installations Mixtes | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Matériels de transports | 46 604 | 46 604 | 0 | 17 500 | 17 500 |
| Matériels de bureau et informatique | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Sous -total II - Corporels | 46 604 | 46 604 | 0 | 17 500 | 17 500 |
| **Immob. corporelles et incorporelles** | **46 604** | **46 604** | **0** | **17 500** | **17 500** |

## Evolution du capital social

| | Nombre d'adhérents | Parts sociales à avantages particuliers | Nombre d'adhérents | Capital d'activité |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 30/06/17 |
| **Solde de début d'exercice** | **949** | **5 294 124** | **2 642** | **10 094 615** |
| Capitalisation des ristournes et intérêts | | | | |
| Souscriptions et achats adhérents | | | 59 | 39 779 |
| Souscriptions de parts sociales à avantages particuliers | 51 | 32 886 | | |
| Remboursements | (11) | (40 800) | (74) | (240 341) |
| Transferts à | 9 | 40 920 | 21 | 71 810 |
| Transferts de | (9) | (40 920) | (21) | (71 810) |
| **Solde de fin d'exercice** | **989** | **5 286 210** | **2 627** | **9 894 053** |
| Valeur nominale de la part | | 1,00 € | | 1,00 € |

## Détail des fonds propres

| | | 30/06/17 |
|---|---|---|
| **Capitaux propres** | | |
| Capital social | | 9 894 053 |
| Capital social parts à avantages particuliers | | 5 286 210 |
| Réserve légale | | 6 525 810 |
| Réserves statutaires, contractuelles | | 23 887 487 |
| Réserve pour remboursement des parts sociales | 0 | |
| Réserve facultative | 23 887 487 | |
| Réserves indisponibles | | 1 646 269 |
| Réserves résultant de subventions | 1 475 947 | |
| Opérations avec des tiers | 137 707 | |
| Dévolution | 32 054 | |
| Réserve spéciale | 562 | |
| Report à nouveau - Opérations avec des tiers | | (6 159 896) |
| Sur opérations avec des tiers | (6 159 896) | |
| Résultat de l'exercice | | 590 916 |
| Résultat en dérogation à l'exclusivité | 50 630 | |
| Résultat sur activité adhérents | 540 287 | |
| Provisions pour risques et charges | | 615 203 |
| Cf tableau des provisions | | |
| **TOTAL** | | **42 286 054** |

## Etat des créances

30/06/17

| | Montant brut | à 1 an | De 1 à 5 ans | A + de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| **Créances immobilisées** | | | | |
| Titres de participations | | | | |
| Groupe - COC Trade | 50 000 | | | 50 000 |
| Groupe - COLogistique | 267 394 | | | 267 394 |
| Métha Bressandière | 1 700 | | | 1 700 |
| Coopératives | 31 410 | | | 31 410 |
| Unions de coopératives | | | | |
| Parts INVIVO | 70 160 | | | 70 160 |
| Parts SEMEX Semences de France | 11 909 | | | 11 909 |
| Parts UCCA | 8 100 | | | 8 100 |
| SCA | | | | |
| Parts SICA ATLANTIQUE | 66 480 | | | 66 480 |
| Autres participations | | | | |
| Parts des banques | 46 537 | | | 46 537 |
| Participations diverses | 11 612 | | | 11 612 |
| Sous -total I | 565 302 | 0 | 0 | 565 302 |
| **Créances rattachées à des participations** | | | | |
| Compte courant ristournes SCA Atlantique | 82 358 | | | 82 358 |
| Compte courant Union Services Coop | 2 | | | 2 |
| Sous -total II | 82 360 | 0 | 0 | 82 360 |
| **Autres valeurs immobilisées** | | | | |
| Prêts accordés aux adhérents | 40 573 | 40 573 | | 0 |
| Prêts accordés aux salariés | 100 | 100 | | |
| Cautionnements opé. s/marchés (deposits) | 2 325 522 | 2 325 522 | | 0 |
| Dépôts et cautionnements | 227 754 | 227 754 | | 0 |
| Sous -total III | 2 593 948 | 2 593 948 | 0 | 0 |
| **Immobilisations financières** | 3 241 609 | 2 593 948 | 0 | 647 662 |
| **Actif réalisable et disponible** | | | | |
| **Créances réalisables** | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 2 314 867 | 2 314 867 | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 17 405 914 | 17 405 914 | | |
| Adhérents et comptes rattachés | 23 594 575 | 23 594 575 | | |
| Autres créances | 2 681 370 | 2 681 370 | | |
| Sous - total IV | 45 996 726 | 45 996 726 | 0 | 0 |
| **Créances disponibles** | | | | |
| Disponibilités | 1 597 265 | 1 597 265 | | |
| Sous - total V | 1 597 265 | 1 597 265 | 0 | 0 |
| **Compte de régularisation** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 834 682 | 1 834 682 | | |
| **Actif réalisable et disponible** | 49 428 673 | 49 428 673 | 0 | 0 |
| **Total des créances** | **52 670 282** | **52 022 621** | **0** | **647 662** |

CENTRE OUEST CÉRÉALES

## Comptes de charges à payer et produits à recevoir — 30/06/17

### Actif

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Produits à recevoir** | | | **3 537 507** |
| Produits s/ fournisseurs et comptes rattachés | | 1 511 877 | |
| 409 000 AVOIRS FOURNISSEURS A RECEVO R | 1 511 877 | | |
| Produits s/ clients et comptes rattachés | | 1 195 666 | |
| 418 000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR | 1 195 666 | | |
| Produits s/ adhérents et comptes rattachés | | 20 130 | |
| 453 900 SOCIETAIRES dossier en attente | 20 130 | | |
| Produits s/créances diverses | | 809 834 | |
| 445 860 TVA s/factures à recevoir | 611 524 | | |
| 448 700 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR | 0 | | |
| 468 100 DEBITEURS DIVERS | 0 | | |
| 468 700 PRODUITS A RECEVOIR | 198 310 | | |
| **Charges constatées d'avance** | | | **1 834 682** |

### Passif

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Charges à payer** | | | **7 609 440** |
| Charges s/ dettes financières | | 38 061 | |
| 168 840 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS | 28 466 | | |
| 168 870 INTERETS COURUS SUR AVANCES | | | |
| 518 600 INTERETS COURUS A PAYER | 9 595 | | |
| Charges s/ fournisseurs et comptes rattachés | | 5 315 076 | |
| 408 000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 5 315 076 | | |
| Charges s/ clients et comptes rattachés | | 0 | |
| 419 000 AVOIRS A ETABLIR | 0 | | |
| Charges s/ adhérents et comptes rattachés | | 0 | |
| 453 800 SOCIETAIRES dossier en attente | 0 | | |
| Charges s/dettes sociales | | 1 600 728 | |
| 428 600 PROV CONGES PAYES ET 13E MOIS | 137 464 | | |
| 428 600 PROV INTERESSEMENT | 919 391 | | |
| 438 600 CHARGES SOCIALES S/ PROVIS'ONS | 543 873 | | |
| Charges s/dettes fiscales | | 589 865 | |
| 445 870 TVA s/factures à établir | 440 463 | | |
| 448 600 CHARGES FISCALES A PAYER | 149 402 | | |
| Charges s/dettes diverses | | 65 710 | |
| 468 600 CHARGES A PAYER | 65 710 | | |
| **Produits constatés d'avance** | | | **393 300** |